

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

110 學年度

(自110年8月1日至111年7月31日)

# 決 算 書

225

決算業經本校於 111/11/01 第21屆第3次董事會審議通過

## 目錄

名稱	頁序
決算說明書	1
平衡表	2
收支餘絀表	3
現金流量表	4
現金收支概況表	5
長期營運資產變動表	6
收入明細表	7
成本與費用明細表	8
現金及銀行存款明細表	9
應收款項明細表	10
特種基金明細表	11
保管款及銀行存款明細表	12
應付款項明細表	13
預收款項明細表	14
代收款項明細表	15
學雜費計算明細表	附表一

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 決算說明書

### 110學年度

全 15 頁 第1 頁

#### 壹、重要校務計畫

1. 「多元教學」-以全人教育為目標，引導學生發揮潛能，適性發展。
2. 「扎實教學」-聽、說、讀、寫全方位學習，活用於生活中各項表現。
3. 「創新教學」-提供體驗學習機會，培養創造思考及帶得走的能力。
4. 「精緻教學」-重視班級氣氛及學習成效，樹立優質教學良好口碑。

#### 貳、決算概要

##### 一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入190,485,666元，較本學年度預算數195,284,800元減少4,799,134元約2.46%。
- (二) 本學年度成本與費用143,483,177元，較本學年度預算數158,924,260元減少15,441,083元，約9.72%。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期賸餘47,002,489元，較本學年度預算數36,360,540元，增加10,641,949元。

##### 二、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流入69,494,800元。
- (二) 投資活動之淨現金流出6,241,354元，其中包括增加不動產、廠房及設備6,241,354元，增加無形資產0元。
- (三) 籌資活動之淨現金流入6,938,318元。其中現金流入包括增加127,084元；現金流入包括增加6,811,234元。
- (四) 現金及約當現金之淨流入45,949,818元，係期末現金287,211,750元，較期初現金241,261,932元增加之數。

##### 三、資產負債情況

- (一) 本年度總資產1,252,399,328元。包括流動資產292,740,499元、特種基金470,913,912元、不動產、廠房及設備485,092,333元、及無形資產3,000元、存出保證金558,000元、代管財產3,091,584元。
- (二) 本年度負債60,605,856元。
- (三) 本年度權益基金及餘絀1,191,793,472元，包括權益基金1,074,371,942元、賸餘117,421,530元。

#### 參、其他

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

平 衡 表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

項目	111年7月31日 決算數(1)	110年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
流動資產	292,740,499	248,074,524	44,665,975	18.01%
現金及銀行存款	287,211,750	241,261,932	45,949,818	19.05%
應收款項	5,434,249	6,754,092	(1,319,843)	-19.54%
預付款項	94,500	58,500	36,000	61.54%
特種基金	470,913,912	446,442,998	24,470,914	5.48%
不動產房屋及設備	485,092,333	499,503,956	(14,411,623)	-2.89%
土地	135,088,410	135,088,410	0	0.00%
土地改良物	2,138,880	2,138,880	0	0.00%
累積折舊-土地改良物	(1,487,995)	(1,396,111)	(91,884)	
建築物	527,455,767	527,455,767	0	0.00%
累積折舊-建築物	(201,864,758)	(188,701,520)	(13,163,238)	
機械儀器及設備	31,364,796	28,604,081	2,760,715	9.65%
累積折舊-機械儀器及設備	(21,514,099)	(18,014,289)	(3,499,810)	
圖書及博物	1,962,782	1,903,833	58,949	3.10%
其他設備	45,322,461	43,036,451	2,286,010	5.31%
累積折舊-其他設備	(33,373,911)	(30,611,546)	(2,762,365)	9.02%
無形資產	3,000	90,742	(87,742)	-96.69%
電腦軟體	968,692	983,692	(15,000)	-1.52%
累積折舊-電腦軟體	(965,692)	(892,950)	(72,742)	
存出保證金	558,000	558,000	0	0.00%
代管資產	3,091,584	2,974,739	116,845	3.93%
資產總額	1,252,399,328	1,197,644,959	54,754,369	4.57%
負債、基金及餘絀				
應付款項	10,450,896	10,167,538	283,358	2.79%
預收款項	37,935,627	37,751,236	184,391	0.49%
代收款項	7,096,432	285,198	6,811,234	2388.25%
存入保證金	2,031,317	1,904,233	127,084	6.67%
應付代管財產	3,091,584	2,974,739	116,845	3.93%
負債合計	60,605,856	53,082,944	7,522,912	14.17%
權益基金及餘絀	1,191,793,472	1,144,562,015	47,231,457	4.13%
權益基金	1,074,371,942	1,043,840,542	30,531,400	2.92%
指定用途權益基金	470,913,912	446,442,998	24,470,914	5.48%
未指定用途權益基金	603,458,030	597,397,544	6,060,486	1.01%
累積餘絀	70,419,041	82,333,288	(11,914,247)	-14.47%
本期餘絀	47,002,489	18,388,185	28,614,304	155.61%
負債、權益基金及餘絀總額	1,252,399,328	1,197,644,959	54,754,369	4.57%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園  
收支餘絀表  
110學年度

全 15 頁 第 3 頁

單位：新臺幣元

109學年度 決算數	項目	110學年度 決算數(1)	110學年度 預算數(2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
192,167,285	各項收入	190,485,666	195,284,800	(4,799,134)	-2.46%
126,532,197	學雜費收入	126,339,233	130,762,830	(4,423,597)	-3.38%
-	推廣教育收入	-	-	0	
-	產學合作收入	-	-	0	
11,765,409	其他教學活動收入	12,114,430	12,567,600	(453,170)	-3.61%
10,960,942	補助及受贈收入	9,141,794	10,200,000	(1,058,206)	-10.37%
-	附屬機構收益	-	-	0	
4,942,261	財務收入	5,057,659	6,000,000	(942,341)	-15.71%
37,966,476	其他收入	37,832,550	35,754,370	2,078,180	5.81%
173,779,100	各項成本與費用	143,483,177	158,924,260	(15,441,083)	-9.72%
984,410	董事會支出	1,015,152	1,036,000	(20,848)	-2.01%
27,584,151	行政管理支出	21,070,531	24,667,500	(3,596,969)	-14.58%
139,764,233	教學研究及訓輔支出	115,992,114	126,610,760	(10,618,646)	-8.39%
498,000	獎助學金支出	428,000	600,000	(172,000)	-28.67%
-	推廣教育支出	-	-	0	
-	產學合作支出	-	-	0	
4,491,014	其他教學活動支出	4,295,379	4,800,000	(504,621)	-10.51%
-	附屬機構損失	-	-	0	
-	財務費用	-	-	0	
457,292	其他支出	682,001	1,210,000	(527,999)	-43.64%
18,388,185	本年度餘絀	47,002,489	36,360,540	10,641,949	29.27%

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園  
現金流量表  
110學年度

全 15 頁 第 4 頁

單位：新臺幣元

項目	110學年度決算數	109學年度決算數
學校營運活動之現金流量：		
本期餘絀	47,002,489	18,388,185
利息之調整	(5,057,659)	(4,942,261)
未計利息之本期餘絀	41,944,830	13,445,924
加：不產生現金流出之支出		
折舊費用	20,577,498	20,528,530
攤銷費用	87,742	165,172
報廢損失	75,479	48,149
營運資產及負債之淨變動		
應收款項	1,381,666	(1,022,433)
預付款項	(36,000)	4,079,550
應付款項	283,358	(101,971)
預收款項	184,391	(3,046,053)
未計利息之現金流(出)入	64,498,964	34,096,868
收取利息	4,995,836	5,173,491
營運活動淨現金流入	69,494,800	39,270,359
學校投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(6,241,354)	(8,967,927)
無形資產增加	0	0
學校投資活動之現金流量	(6,241,354)	(8,967,927)
學校籌資活動之現金流量：		
代收款項增加	6,811,234	(5,076,521)
存入保證金增加(減少)	127,084	418,511
學校融資活動之現金流量	6,938,318	(4,658,010)
銀行存款轉列特種基金數	(24,241,946)	(42,681,355)
本期現金及約當現金增減數	45,949,818	(17,036,933)
期初現金餘額	241,261,932	258,298,865
期末現金及約當現金餘額	287,211,750	241,261,932
不影響現金流量之投資活動		
支付所得稅	0	737,025

## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 現金收支概況表

110學年度

全 15 頁 第5頁

單位：新臺幣元

項目	110學年度 決算數(1)	109學年度 決算數(2)	比較增減	
			金額(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
學雜費收入	126,339,233	126,532,197	(192,964)	0%
其他教學活動收入	12,114,430	11,765,409	349,021	3%
補助及受贈收入	9,141,794	10,960,942	(1,819,148)	-17%
財務收入	5,057,659	4,942,261	115,398	2%
其他收入	37,832,550	37,966,476	(133,926)	0%
應收預收項目調整增加(減少)數	1,566,057	(4,068,486)	5,634,543	-138%
利息調整數	(61,823)	231,230	(293,053)	-127%
經常門現金收入合計	191,989,900	188,330,029	3,659,871	2%
經常門現金支出				
董事會支出	1,015,152	984,410	30,742	3%
行政管理支出	21,070,531	27,584,151	(6,513,620)	-24%
教學研究及輔訓支出	115,992,114	139,764,233	(23,772,119)	-17%
獎助學金支出	428,000	498,000	(70,000)	-14%
其他教學活動支出	4,295,379	4,491,014	(195,635)	-4%
其他支出	460,576	457,292	3,284	1%
所得稅費用	221,425	0	221,425	#DIV/0!
減：不產生現金流出之成本與費用	(20,740,719)	(20,741,851)	1,132	0%
應付預付項目調整增加數	(247,358)	(3,977,579)	3,730,221	-94%
經常門現金支出合計	122,495,100	149,059,670	(26,564,570)	-18%
經常門現金餘絀	69,494,800	39,270,359	30,224,441	77%
購置動產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	2,786,205	4,311,840	(1,525,635)	-35%
圖書及博物	58,949	49,939	9,010	18%
其他設備	3,396,200	3,516,148	(119,948)	-3%
電腦軟體	0	0	0	#DIV/0!
	6,241,354	7,877,927	(1,636,573)	-21%
扣減不動產支出前現金餘絀	63,253,446	31,392,432	31,861,014	101%
購置不動產現金支出				
土地改良物	0	0		0%
房屋及建築	0	1,090,000	(1,090,000)	-100%
本期現金餘絀	63,253,446	30,302,432	32,951,014	109%

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

長期營運資產變動表

中華民國110學年度

全 15 頁第6頁

單位:新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及 預決算數之差異比較				本學年度減少 金額	本學年度底止 結存金額	備註
		決算數	預算數	差異數	差異%			
<b>不動產、房屋設備</b>								
土地	135,088,410	-	-	-		-	135,088,410	
土地改良物	2,138,880	-	-	-		-	2,138,880	
建築物	527,455,767	-	8,300,000	- 8,300,000	-100%	-	527,455,767	玫瑰樓因應耐震補強，編列的復原整修工程，因實際上未影響太多櫥櫃及教室空間，因此預編的預算皆未使用。
機械儀器及設備	28,604,081	2,786,205	5,095,000	- 2,308,795	-45%	25,490	31,364,796	1. 獎補助照明設備改善168萬，因單項單價未達列資產標準，因此實際改列維護費。
圖書及博物	1,903,833	58,949	200,000	- 141,051	-71%	-	1,962,782	實際上未採購到預算金額
其他設備	43,036,451	3,396,200	2,400,000	996,200	42%	1,110,190	45,322,461	預算列機械儀器設備之項目，實際採購以其他設備入帳。
小計	738,227,422	6,241,354	15,995,000			1,135,680	743,333,096	
<b>累計折舊</b>								
土地改良物	1,396,111	91,884	91,884	-			1,487,995	
建築物	188,701,520	13,163,238	12,587,896	575,342	5%		201,864,758	
機械儀器及設備	18,014,289	3,525,300	3,124,284	401,016	13%	25,490	21,514,099	
其他設備	30,611,546	3,797,076	4,208,256	- 411,180	-10%	1,034,711	33,373,911	
小計	238,723,466	20,577,498	20,012,320	565,178		1,060,201	258,240,763	
<b>不動產、房屋設備淨額</b>	499,503,956						485,092,333	
<b>無形資產</b>								
電腦軟體	983,692	-	160,000	- 160,000	-100%	15,000	968,692	
<b>累計折舊</b>								
電腦軟體	892,950	87,742	187,680	- 99,938	-53%	15,000	965,692	預算金額高估
<b>無形資產淨額</b>	90,742						3,000	
<b>合計</b>	499,594,698						485,095,333	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園  
收入明細表  
110學年度

全 15 頁 第 7 頁

單位：新臺幣元

項目	110年度決算	110年度預算	比較		備 註
			差異	%	
<b>學雜費收入</b>	126,339,233	130,762,830	(4,423,597)	-3.38%	
學費收入	23,520,398	23,524,830	(4,432)	-0.02%	人數詳如附表一
學費(幼兒園)	8,105,000	8,100,000	5,000	0.06%	
雜費	15,415,398	15,424,830	(9,432)	-0.06%	
雜費收入	102,818,835	107,238,000	(4,419,165)	-4.12%	
普通班	101,089,835	105,418,000	(4,328,165)	-4.11%	
特教班	1,729,000	1,820,000	(91,000)	-5.00%	
<b>其他教學活動收入</b>	12,114,430	12,567,600	(453,170)	-3.61%	
分組活動	4,319,568	4,200,000	119,568	2.85%	
社團	4,175,168	4,200,000	(24,832)	-0.59%	
分組教學	144,400	-	144,400	0.00%	預算編列時未估列到
課後活動	7,794,862	8,367,600	(572,738)	-6.84%	
課照班	4,695,612	4,867,600	(171,988)	-3.53%	
才藝班	3,099,250	3,500,000	(400,750)	-11.45%	實際參加學生比預估少
<b>補助及受贈收入</b>	9,141,794	10,200,000	(1,058,206)	-10.37%	
補助收入	8,432,202	9,600,000	(1,167,798)	-12.16%	
小學	8,356,122	9,000,000	(643,878)	-7.15%	
幼兒園	76,080	600,000	(523,920)	-87.32%	補助尚未撥入
受贈收入	709,592	600,000	109,592	18.27%	
小學	709,592	600,000	109,592	18.27%	實際收到捐款比預估多
<b>財務收入</b>	5,057,659	6,000,000	(942,341)	-15.71%	
利息收入	5,057,659	6,000,000	(942,341)	-15.71%	定存數增加，但銀行利率降低
<b>其他收入</b>	37,832,550	35,754,370	2,078,180	5.81%	
學生活動費(幼)	604,065	603,450	615	0.10%	
學生材料費(幼)	1,025,973	1,024,920	1,053	0.10%	
雜項收入	36,202,512	34,126,000	2,076,512	6.08%	
小學	31,811,826	28,396,000	3,415,826	12.03%	實際額外的雜項收入比預估多
幼兒園	4,390,686	5,730,000	(1,339,314)	-23.37%	實際額外的雜項收入比預估少
<b>合 計</b>	190,485,666	195,284,800	(4,799,134)	-2.46%	

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園  
成本與費用明細表  
110學年度

全 15 頁 第 8 頁

單位：新臺幣元

項目	110年度決算	110年度預算	比較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	1,015,152	1,036,000	(20,848)	-2.01%	
人事費	738,177	720,000	18,177	2.52%	
業務費	43,880	50,000	(6,120)	-12.24%	開會次數比預估少業務費因此減少
退休撫卹費	26,095	26,000	95	0.37%	
出席及交通費	207,000	240,000	(33,000)	-13.75%	實際開會次數比預估少
<b>行政管理支出</b>	21,070,531	24,667,500	(3,596,969)	-14.58%	
人事費	6,292,749	7,494,500	(1,201,751)	-16.04%	111/1調薪先調1項，因此實際支出少
業務費	7,743,247	9,873,000	(2,129,753)	-21.57%	因疫情減少辦理活動
維護費	2,434,995	2,500,000	(65,005)	-2.60%	
退休撫卹費	270,961	300,000	(29,039)	-9.68%	
折舊及攤銷	4,328,579	4,500,000	(171,421)	-3.81%	
<b>教學研究及訓輔支出</b>	115,992,114	126,610,760	(10,618,646)	-8.39%	
人事費	88,970,051	98,080,360	(9,110,309)	-9.29%	
業務費	3,654,621	5,030,400	(1,375,779)	-27.35%	因疫情減少辦理活動
維護費	2,641,257	2,500,000	141,257	5.65%	
退休撫卹費	4,389,524	4,500,000	(110,476)	-2.46%	
折舊及攤銷	16,336,661	16,500,000	(163,339)	-0.99%	
<b>獎助金支出</b>	428,000	600,000	(172,000)	-28.67%	
獎助金	428,000	600,000	(172,000)	-28.67%	實際申請獎助金的人數比預估少
<b>其他教學活動支出</b>	4,295,379	4,800,000	(504,621)	-10.51%	
人事費	1,105,938	1,500,000	(394,062)	-26.27%	因疫情減少辦理相關課程
業務費	3,189,441	3,300,000	(110,559)	-3.35%	
<b>其他支出</b>	682,001	1,210,000	(527,999)	-43.64%	
財產交易短絀	75,479	-	75,479	0.00%	預算編列時未估列到
超額年金給付	373,342	400,000	(26,658)	-6.66%	
所得稅支出	221,425	800,000	(578,575)	-72.32%	幼兒園實際盈餘比預估少因此支付稅金減少
雜項支出	11,755	10,000	1,755	17.55%	實際雜支超出預算金額
<b>合 計</b>	143,483,177	158,924,260	(15,441,083)	-9.72%	

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 現金及銀行存款明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第 9 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
台北富邦銀行綜合存款（萬華分行）	3,856,684
台北富邦銀行支票存款（萬華分行）	10,000
聯邦銀行綜合存款(中山簡易分行)	10,755,543
中國信託活期存款（城中分行）	8,779,469
台灣銀行活期儲蓄（龍山分行）	67,139,622
彰化銀行活期儲蓄（光復分行）	3,493,059
玉山銀行綜合存款（埔墘分行）	116,064
華泰銀行綜合存款（松德分行）	2,389,982
上海銀行綜合存款（民生分行）	2,606,791
定期性存款（台北富邦銀行）	43,400,000
定期性存款（聯邦銀行）	59,600,000
定期性存款（中國信託）	19,600,000
定期性存款（台灣銀行）	8,477,306
定期性存款（彰化銀行）	12,000,000
定期性存款（華泰銀行）	44,937,230
零用金	50,000
合計	287,211,750

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 應收款項明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第10 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
應收註冊費. 月費	104,315
應收補助款	2,876,880
應收利息	2,373,856
應收-其他	79,198
合計	5,434,249

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 特種基金存款明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第11 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
指定用途基金-設校基金	500,000
指定用途基金-永續發展基金	439,207,630
指定用途基金-退休及離職基金	31,206,282
合計	470,913,912

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 保管款銀行存款明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第12 頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額
台北富邦銀行活期儲蓄 (互助會)	994,568
郵局劃撥 (仁愛基金)	928,143
台北東園郵局 (特教班家長會)	1,160,873
劃撥(教育儲蓄戶)	8,000
合計	3,091,584

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 應付款項明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第13 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
110學年度會計師查帳簽證費	250,000
應付110學年度考核獎金	8,821,112
應付7月勞保費	158,318
應付7月勞健保費	122,067
應付7月公健保費	241,060
應付7月勞工退休金(新制)	93,911
應付7月二代健保	32,999
應付6月二代健保	27,515
應付7月退撫費	434,611
應付7月勞退金舊制	6,092
應付7月公保年金	31,866
應付6月公費代課	9,920
應付110學年度所得稅	221,425
合計	10,450,896

## 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

### 預收款項明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第14 頁

單位：新臺幣元

[illegible]

# 臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

## 代收款項明細表

中華民國111年7月31日

全 15 頁 第15 頁

單位：新臺幣元

摘要	金額
其他代收-暑期活動費	6,947,653
其他代收	148,779
合計	7,096,432

臺北市私立光仁國民小學暨附設幼兒園

學雜費計算明細表

110學年度

附表一

小學	每生雜費	110(上) 人數	110(下) 人數	收費金額	班別總計
一年級(普通班)	45,500	205	198	18,336,500	101,120,500
二年級(普通班)	45,500	180	178	16,289,000	
三年級(普通班)	46,500	190	188	17,577,000	
四年級(普通班)	46,500	195	196	18,181,500	
五年級(普通班)	46,500	163	163	15,159,000	
六年級(普通班)	46,500	168	167	15,577,500	
特教班	45,500	19	19	1,729,000	1,729,000
	人數合計	1,120	1,109	雜費總收入	102,849,500

備註:人數為報局人數，但其中仍有學生轉進轉出，因此與收入明細表有些許差異

幼兒園	單項金額	110(上) 收費期限	110(上) 每生收費	110(下) 收費期限	110(下) 每生收費	110(上) 人數	110(下) 人數	收費金額
	(1)	(2)	(1)*(2)=A	(3)	(1)*(3)=B	C	D	A*C+B*D±E
學費	15,000	1學期	15,000	1學期	15,000	270	270	8,100,000
雜費(大班)	3,135	4.5個月	14,108	4.5個月	14,108	104	104	2,934,360
雜費(中小)	3,535	4.5個月	15,908	4.5個月	15,908	166	166	5,281,290
雜費	13,357	1學期	13,357	1學期	13,357	270	270	7,212,780
學雜費總收入								23,528,430

備註:人數為報局人數，但其中仍有學生轉進轉出，因此與收入明細表有些許差異

製 表：林玉倩



會計主任：林玉倩



校 長：何碧蓮



董 事 長：鍾安住

